

Středočeský kraj

ODBOR KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_075252/2015/KUSK
Čj.: 102244/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

CÍRKVICE

IČ: 00236012

za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Církvice za rok 2015 bylo zahájeno dne 3. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 23. 5. 2016
- 15. 9. 2015

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Církvice
Církvice 6
285 33 Církvice u Kutné Hory

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

Jiří Volenec - starosta
Dana Vraná - hlavní účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru kontroly dne 17.8.2015 na základě pověření ředitele Krajského úřadu Středočeského kraje ze dne 2.4.2015.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:
23. 5. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2013 - 2017 ze dne 25.11.2011
- na rok 2016 - 2020 ze dne 3.9.2015

Návrh rozpočtu

- na rok 2015, zveřejněný v termínu 3.12.2014 - 18.12.2014

Schválený rozpočet

- na rok 2015 schválený zastupitelstvem obce 18.12.2014 jako vyrovnaný

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Sdělení závazných ukazatelů pro rok 2015 příspěvkové organizaci Základní škola Církvice ze dne 30.1.2015
- Sdělení závazných ukazatelů pro rok 2015 příspěvkové organizaci Mateřská škola Církvice ze dne 30.1.2015

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem 26.2.2015
- č. 2 schválené zastupitelstvem 26.3.2015
- č. 3 schválené zastupitelstvem 14.5.2015
- č. 4 schválené zastupitelstvem 6.8.2015
- č. 5 schválené zastupitelstvem 15.10.2015
- č. 6 schválené zastupitelstvem 16.12.2015

Závěrečný účet

- za rok 2014 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 25.6.2015 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu za rok 2014, zveřejněný v termínu 25.5.2015 - 17.6.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.5.2015 ze dne 8.6.2015
- k 31.8.2015 ze dne 8.9.2015
- k 31.12.2015 ze dne 22.1.2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2015 ze dne 13.7.2015
- k 31.12.2015 ze dne 5.2.2016

Rozvaha

- k 30.6.2015 ze dne 13.7.2015
- k 31.12.2015 ze dne 5.2.2016

Příloha rozvahy

- k 30.6.2015 ze dne 13.7.2015
- k 31.12.2015 ze dne 5.2.2016

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2015

Hlavní kniha

- v elektronické podobě za období 01 - 08/2015 - dle potřeby
- předvaha analytická za období 08/2015 ze dne 15.9.2015
- předvaha analytická za období 12/2015 ze dne 23.5.2016

Kniha došlých faktur

- k 9.9.2015, 31.12.2015

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 1500100045 - 1500100074, 1500100116 - 1500100170, 1500100239 - 1500100292
- odběratelské faktury č.: 1500200007 - 1500200010, 1500200012

Bankovní výpis

- běžného účtu KB a.s. 3924161/0100 č.: 80 - 94, 112 - 139, 184 - 203
- běžného účtu KB a.s. 51-6001070227/0100 č.: 26 - 33, 56, 78 - 84 účet FB
- běžného účtu KB a.s. 51-5809460207/0100 č.: 22 - 26, 42 účet SF
- běžného účtu KB a.s. 51-6068250257/0100 č.: 115, 128 - 130, 167 - 170 účet byty
- dotačního účtu ČNB č. 94-1611161/0710 č.: 12 - 16, 24
- úvěrového účtu KB a.s. 27-6690711527/0100 č.: 8, 12
- úvěrového účtu KB a.s. 8972101777/0100 č.: 8, 12
- běžného účtu KB a.s. 107-7821530297/0100 č.: 8, 12 účet sportoviště II. etapa

Účetní doklad

- č.: 1500500031, 1500500039, 1500500049, 1500500050, 1500500080, 1500500096, 1500500097, 1500500101, 1500500137 - 1500500143, 1500500160 - 1500500162, 1500500183 - 1500500185

Pokladní kniha (deník)

- za období 04, 07, 08, 11, 12/2015
- stop stav pokladní hotovosti k 15.9.2015 (11:00 hodin) shodný se zůstatkem v pokladní knize činil 16.209,- Kč

Pokladní doklad

- č.: 1570100442 - 1570100499, 1570100597 - 1570100676, 1570100769 - 1570100871

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2015"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 05 - 07/2015

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 20.11.2014
- měsíční odměny neuvolněných zastupitelů za období 05 - 07/2015

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka obce za rok 2014 schválená zastupitelstvem obce 25.6.2015
- Účetní závěrka Základní školy Církvice za rok 2014 schválená zastupitelstvem obce 25.6.2015
- Účetní závěrka Mateřské školy Církvice za rok 2014 schválená zastupitelstvem obce 25.6.2015

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2015 ze dne 1.2.2016 Mateřská škola Církvice
- k 31.12.2015 ze dne 1.2.2016 Základní škola Církvice

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2015 ze dne 1.2.2016 Mateřská škola Církvice
- k 31.12.2015 ze dne 1.2.2016 Základní škola Církvice

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva o převodu nemovitostí ze dne 27.5.2015, prodej pozemku p.č. 656 o výměře 1199 m2 v k.ú. Církvice, prodávající obec Církvice
- Kupní smlouva o převodu nemovitostí ze dne 5.3.2015, nákup pozemku p.č. 94/4 o výměře 37 m2 v k.ú. Církvice, kupující obec Církvice
- Kupní smlouva ze dne 6.1.2015, prodej pozemku p.č. 153/2 o výměře 162 m2 v k.ú. Jakub, prodávající obec Církvice
- Kupní smlouva o převodu nemovitostí ze dne 7.12.2015, prodej pozemku p.č. 852/2 o výměře 500 m2 v k.ú. Jakub, prodávající obec Církvice
- Darovací smlouva č. 7375/21/14/Bo/Be ze dne 14.7.2015, darování pozemku p.č. 408/8 o výměře 23 m2 v k.ú. Církvice, dárce Ředitelství silnic a dálnic ČR

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání - skladové prostory o výměře 78,4 m2 v č.p. 6 Církvice, uzavřená dne 1.6.2015, pronajímatel obec Církvice
- Smlouva o nájmu pozemků číslo 2DHM150013 uzavřená dne 11.3.2015, pronajímatel Povodí Labe, státní podnik

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce na prodej pozemku p.č. 656 o výměře 1199 m2 k.ú. Církvice, zveřejněný v termínu 27.2.2015 - 30.3.2015
- Záměr obce na prodej pozemku p.č. 153/2 o výměře 162 m2 k.ú. Jakub, zveřejněný v termínu 26.9.2014 - 10.10.2014
- Záměr obce na pronájem prostor sloužících k podnikání - skladové prostory o výměře 78,4 m2 v přístavbě č.p. 6 Církvice, zveřejněný v termínu 27.2.2015 - 30.3.2015
- Záměr obce na prodej pozemku p.č. 852/2 o výměře 500 m2 v k.ú. Jakub, zveřejněný v termínu 15.5.2015 - 15.6.2015

Smlouvy o půjčce

- Smlouva o úvěru uzavřená dne 15.4.2015, úvěrující obec Církvice, úvěrovaný fyzická osoba, úvěr ve výši 100.000,- Kč na rekonstrukci bytové jednotky

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene služebnosti IP-12-6006241/VB/2, Církvice, p.č. 102/1 - el. přípojka knn, uzavřená dne 20.7.2015 s oprávněným ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu rozvoje obcí a měst č. S-6841/REG/2015 ze dne 18.11.2015, investiční dotace v max. výši 500.000,- Kč na II. etapu rekonstrukce chodníků v Jakubu
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů č. S-7341/KHT/2015 ze dne 25.11.2015, neinvestiční dotace v max. výši 93.000,- Kč na nákup potřebné výzbroje
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2015 ze dne 19.10.2015 na poskytnutí dotace z rozpočtu obce Církvice ve výši 10.000,- Kč organizaci SK Církvice, fotbalový klub Církvice

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.6.2015 na údržbu a úklid kostela
- ze dne 17.6.2015 na údržbu zeleně v obci
- ze dne 1.1.2015 na vedení knihovny v Církvici

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka malého rozsahu na školních lavic (poptávka provedena na internetu starostou obce, objednávka ze dne 3.2.2015)

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2016 k veřejným zakázkám malého rozsahu, účinná od 17.3.2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 18.12.2014, 27.1.2015, 26.2.2015, 26.3.2015, 14.5.2015, 11.6.2015, 25.6.2015, 6.8.2015, 3.9.2015, 15.10.2015, 16.12.2015 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol z veřejnosprávní kontroly provedené u příspěvkové organizace ZŠ Církvice členy finančního výboru dne 22.6.2015
- Protokol z veřejnosprávní kontroly provedené u příspěvkové organizace MŠ Církvice členy finančního výboru dne 22.6.2015

V kontrolovaném období obec Církvice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru, smlouvu o přijetí zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Církvice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Církvice za rok 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,33 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,41 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	22,35 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 534 862,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 42 817 162,00 Kč.

Církvice 23. 5. 2016

Podpisy kontrolorů:



Jiří Černovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištění uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Církvice o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Jiří Volenec, starosta obce.

Jiří Volenec
starosta obce Církvice

OBEC CÍRKVICE
285 33 Církvice
IČO: CZ236012 ①

.....
dne 23. 5. 2016

Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Církvice	Jiří Volenec